



Протокол № 42
заседания Комитета по аудиту общественно значимых организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

г. Москва

17 ноября 2023 года

Место проведения: - г. Москва

Начало заседания: **10.00**

Форма заседания: **очная (дистанционно)**

Присутствовали члены Комитета по аудиту общественно значимых организаций СРО ААС (далее — «Комитет», «Комитет по аудиту ОЗО»):

1. Буян И.А. (*Сопредседатель Комитета*)
2. Романова С.И. (*Сопредседатель Комитета*)
3. Алтухов К.В.
4. Бородина Н.В.
5. Жильцов Д.П.
6. Звездин А.Л.
7. Карапетян М.М.
8. Карловский А.А.
9. Козлова Н.А.
10. Консетова В.В.
11. Перковская Д.В.
12. Погуляев В.Ю.
13. Самойлов Е.В.
14. Смирнов А.Ю.

Итого в заседании участвует 14 из 19 человек, что составляет 73,6 % голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Председатель заседания – Буян И.А., сопредседатель Комитета по аудиту ОЗО.

Приглашенные лица:

1. **Карпухина Светлана Игоревна**- Председатель Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности;
2. **Лимаренко Дмитрий Николаевич** - Председатель Комитета СРО ААС по информации;
3. **Носова Ольга Александровна**- Генеральный директор СРО ААС;

4. **Рыбенко Галина Анатольевна**- Председатель Комитета СРО ААС средних и малых аудиторских организаций;
5. **Соколов Вячеслав Ярославович**-Председатель Комитета СРО ААС по профессиональному образованию;
6. **Стародубцева Вера Александровна**-независимый член Правления СРО ААС;
7. **Члены КСМАО:** Веселовская И.В., Глевицкий А.А., Гринько Т.Г., Егоров М.Ю., Кочетков В.А., Лобова Т.В., Майданчик М.И., Петрова И.В., Солодовник П.Н., Степченко Е.М., Суханов С.С., Тишина Е.М., Филиппев Д.Ю., Ходырева Ю.Р., Чибисова Е.Л., Юрина И.А., Яблокова Е.А.

Повестка дня заседания:

- 1 Обсуждение кандидатур руководителей Комитетов СРО ААС:
 - Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности;
 - Комитет по профессиональному образованию;
- 2 Обсуждение текущего статуса:
 - Аренды офиса СРО ААС;
 - Сообщение о работе рабочей группы по закупке компьютеров и внедрения Документооборота;
 - Бюджетный процесс 2024;
- 3 Вопрос о внесении изменений в Закон об аудите по поводу возложения ответственности на аудитора за публикацию консолидированной отчетности (РГ по реализации механизма "регуляторной гильотины в сфере СРО) + Обсуждение Заключения Комитета по правовым вопросам АД;
- 4 Рейтинг Эксперта;
- 5 Совершенствование системы раскрытия информации об аудиторских организациях для пользователей;
- 6 Создание штата специалистов по областям деятельности комитетов СРО с целью повышения эффективности деятельности СРО и снижении нагрузки на комитеты и комиссии;
- 7 Обращение АО «ДРТ» о признании осуществленной выездную внешнюю проверку деятельности, проведенной Федеральным Казначейством;
- 8 Методические материалы по взаимодействию с аудиторскими комитетами;
- 9 Прочее.

Буян И.А. предложил утвердить повестку дня.

Решение принято единогласно

По вопросу 1

Обсуждение кандидатур руководителей Комитетов СРО ААС

- *Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности;*
- *Комитет по профессиональному образованию;*

Буян И.А. сообщил о необходимости предоставить в Правление СРО ААС позицию КАО о кандидатурах руководителей Комитетов СРО ААС, в частности Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности, а также сообщил о необходимости заслушать кандидатов на должность Председателя Комитета по профессиональному образованию в связи с предстоящим переизбранием руководителей Комитетов СРО ААС и формирования новых составов Комитетов СРО ААС. Выступила Стародубцева В.А. - Независимый член Правления, продемонстрировала презентацию с предложениями и направлениями по работе Комитета по профессиональному образованию, также выступил Соколов В.Я.- действующий Председатель Комитета по профессиональному образованию, предоставил

членам Комитета План Работы Комитета на 2024 год и Отчет о работе Комитета за 2022-2023гг.

Решили:

- 1.1. Рекомендовать Правлению СРО ААС кандидатуру Карпухиной С.И. на должность Председателя Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности;
- 1.2. Провести заочное голосование по вопросу кандидатуры на должность Председателя Комитета по профессиональному образованию в срок до 20.11.2023г. Результаты голосования передать на рассмотрение в Правление СРО ААС.

Решение принято единогласно

В обсуждении приняли участие: Буян И.А., Романова С.И., Алтухов К.В., Рыбенко Г.А.

По вопросу 2

Обсуждение текущего статуса:

1. Аренды офиса СРО ААС;
2. Сообщение о работе рабочей группы по закупке компьютеров и внедрения Документооборота;
3. Бюджетный процесс 2024.;

Выступили Алтухов К.В.- Председатель Комитета по бюджету и Романова С.И. Сопредседатель Комитета по аудиту ОЗО, сообщили об активной работе в направлении формирования бюджетного процесса на 2024г., сообщили о необходимости принятия решений со сроком исполнения до конца 2023г., касающихся в т.ч. вопроса аренды офиса СРО ААС, закупки компьютеров и внедрения документооборота, а также направления предложений в Бюджетный процесс 2024г. от руководителей Комитетов СРО ААС.

Решили:

1. Рекомендовать Комитету по бюджету провести обсуждение вопроса снижения арендной платы за текущий офис СРО ААС совместно с Генеральным директором СРО ААС О.А. Носовой;
 - 1.1. Рекомендовать Комитету по бюджету вынести на обсуждение в Правлении необходимость предоставления технического задания со всеми необходимыми требованиями к офису СРО ААС до конца текущего года для дальнейшего проведения тендера;
2. Рекомендовать Правлению продлить срок для рабочей группы по вопросу закупки компьютеров и внедрения документооборота до конца текущего года;
3. Рекомендовать Дирекции СРО ААС запросить у руководителей Комитетов/Комиссий предложения для формирования Бюджета на 2024г.

Решение принято единогласно

В обсуждении приняли участие: Буян И.А., Романова С.И., Алтухов К.В., Носова О.А.

По вопросу 3

Вопрос о внесении изменений в Закон об аудите по поводу возложения ответственности на аудитора за публикацию консолидированной отчетности (РГ по реализации механизма "регуляторной гильотины в сфере СРО) + Обсуждение Заключения Комитета по правовым вопросам АД.;

Карпухина С.И. подробно рассказала членам Комитета о Заключении Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности, документ был разослан членам Комитета до заседания для ознакомления.

Решили:

3.1. Провести заочное голосование по вопросу проекта Федерального Закона «О внесении изменений в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» и статью 18 «Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Решение принято единогласно

В обсуждении приняли участие: Буян И.А., Романова С.И., Алтухов К.В., Карпухина С.И.

По вопросу 4

Рейтинг Эксперта;

Романова С.И. сообщила о прошедшей встрече с РАЕХ по вопросу рейтинга 2023г.

Решили:

4.1. Принять к сведению информацию Романовой С.И.;

4.2. Заинтересованным членам КАО организовать встречу в формате видеоконференции до 30.11.2023г. о формировании предложений к следующему заседанию КАО.

Решение принято единогласно

В обсуждении приняли участие: Буян И.А., Романова С.И., Самойлов Е.В.

По вопросу 5

Совершенствование системы раскрытия информации об аудиторских организациях для пользователей;

Самойлов Е.В. сообщил о необходимости совершенствования системы раскрытия информации об аудиторских организациях для пользователей, в т.ч. с использованием официального сайта СРО ААС.

Решили:

5.1. Рекомендовать Комитету по информации обсудить на очередном заседании вопрос совершенствования системы раскрытия информации об аудиторских организациях с участием заинтересованных членов КАО.

Решение принято единогласно

В обсуждении приняли участие: Буян И.А., Лимаренко Д.Н., Самойлов Е.В.

По вопросу 6

Создание штата специалистов по областям деятельности комитетов СРО с целью повышения эффективности деятельности СРО и снижении нагрузки на комитеты и комиссии;

Самойлов Е.В. сообщил о необходимости проработки вопроса создания штата специалистов по областям деятельности Комитетов/Комиссий СРО.

Решили:

6.1. Запросить у Дирекции СРО ААС штатное расписание сотрудников СРО ААС для анализа и формирования предложений для эффективности деятельности СРО ААС, совместно с Комитетом по бюджету;

6.2. Самойлову Е.В. предоставить Комитету по бюджету информацию, полученную от Комитетов.

Решение принято единогласно

В обсуждении приняли участие: Буян И.А., Романова С.И., Самойлов Е.В.

По вопросу 7

Обращение АО «ДРТ» о признании осуществленной выездную внешнюю проверку деятельности, проведенной Федеральным Казначейством;

Буян И.А. сообщил о полученном от АО «ДРТ» обращении с просьбой поддержать предложение о признании осуществленной выездную внешнюю проверку деятельности, проведенной Федеральным Казначейством.

Решили:

7.1 Рекомендовать Правлению СРО ААС поддержать предложение о признании осуществленной выездную внешнюю проверку деятельности, проведенной Федеральным Казначейством.

Решение принято единогласно

По вопросу 8

Методические материалы по взаимодействию с аудиторскими комитетами;

Алтухов К.В. сообщил о результатах работы над методическими материалами по взаимодействию с аудиторскими комитетами.

Решили:

8.1. Принять к сведению информацию Алтухова К.В.

Решение принято единогласно

По вопросу 9

Прочее

Буян И.А. сообщил о необходимости направить кандидатуры в состав членов Комитета СРО ААС.

Решили:

9.1. Разослать членам КАО имеющиеся списки с кандидатами в члены Комитетов СРО ААС для актуализации.

9.2. Дату и время следующего заседания утвердить во второй половине декабря.

Решение принято единогласно

Сопредседатель Комитета	_____	И.А. Буян
Сопредседатель Комитета	_____	С.И. Романова
Секретарь Комитета	_____	Н.И. Михнюк